

<b>APPENDICE A – SCHEMI DI RIFERIMENTO PER LA REDAZIONE DEL RENDICONTO FINANZIARIO</b>		
<i>Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto</i>		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	777.283,00	-106.272,86
Imposte sul reddito	315.664,00	315.093,00
Interessi passivi/(interessi attivi)	563.209,05	586.191,33
(Dividendi)	-	-
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	- 31.948,23	-
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>1.624.207,82</b>	<b>795.011,47</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	1.148.468,06	761.898,45
Ammortamenti delle immobilizzazioni	991.593,76	927.149,40
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	- 97.378,86	-
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>2.042.682,96</b>	<b>1.689.047,85</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	65.111,55	-2.048,33
Decremento/(incremento) dei crediti di funzionamento	-363.431,46	369.818,19
Incremento/(decremento) dei debiti di funzionamento	-786.737,49	1.150.004,18
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-22.460,41	5.914,98
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	211.470,81	-135.882,00
Altre variazioni del capitale circolante netto	-139.991,57	-463.021,18
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>-1.036.038,57</b>	<b>924.785,84</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	-560.495,00	-588.173,96
(Imposte sul reddito pagate)	-312.394,00	-288.552,00
Dividendi incassati	-	-
(Utilizzo dei fondi)	-236.427,96	-167.553,67
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>-1.109.316,96</b>	<b>-1.044.279,63</b>
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>1.521.535,25</b>	<b>2.364.565,53</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	- 2.137.823,50	-142.203,31
Prezzo di realizzo disinvestimenti	175.200,00	-
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	-6.756,35	-19.520,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	- 10.000,00	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	72.416,13	-
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	-	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
<i>Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide</i>		
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>-1.906.963,72</b>	<b>-161.723,31</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-11.360.442,75	-450.451,45
Accensione finanziamenti	0,00	-10.000,00
Rimborso finanziamenti	0,00	4.000,00
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>-11.360.442,75</b>	<b>-456.451,45</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>-11.745.871,22</b>	<b>1.746.390,77</b>
<b>Disponibilità liquide al 1 gennaio</b>	32.923.186,48	31.176.795,71
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>	21.177.315,26	32.923.186,48